

成都市武侯社区发展基金会
审计报告
天职业字[2019]30110 号

目 录

审 计 报 告	1
2018 年 7 月 23 日至 2018 年 12 月 31 日财务报表	5
2018 年 7 月 23 日至 2018 年 12 月 31 日财务报表附注	8

防伪编号: **0282019070035252160**
 报告文号: 天职业字[2019]30110号
 委托单位: 成都市武侯社区发展基金会
 被审单位名称: 成都市武侯社区发展基金会
 营业执照号码: 53510000MJQ080756W
 天职国际会计师事务所
 事务所名称: (特殊普通合伙) 成都分所
 报告日期: 2019-06-21
 报备时间: 2019-07-15 11:05
 被审单位所在地: 成都
 签名注册会计师: 申军
 唐文中



防伪二维码

成都市武侯社区发展基金会

2018年报审计报告

事务所名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 成都分所
 事务所电话: 028-87696199
 传 真: 028-86621110
 通 讯 地 址: 四川省成都市锦江区橡树林路189号瑞升国际中心26F
 电 子 邮 件: qc_chengd@tzcpa.com
 事务所网址: http://tzcpa.com

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
 防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
 防伪查询网址: http://www.scicpa.org.cn

审计报告

天职业字[2019]30110 号

成都市武侯社区发展基金会：

一、审计意见

我们审计了成都市武侯社区发展基金会（以下简称“武侯社区基金会”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年 7 月 23 日至 2018 年 12 月 31 日的业务活动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了武侯社区基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年 7 月 23 日至 2018 年 12 月 31 日的业务活动成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于武侯社区基金会，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层对财务报表的责任

成都市武侯社区发展基金会管理层（以下简称为“管理层”）负责按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表。使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估武侯社区基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算武侯社区基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

管理层负责监督武侯社区基金会的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，

审计报告（续）

天职业字[2019]30110 号

并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对武侯社区基金会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致武侯社区基金会不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

五、基本情况

1. 成都市武侯社区发展基金会成立于 2018 年 7 月 23 日，基金会法人登记证书统一社会信用代码为 53510000MJQ080756W。登记证书有效期为 2018 年 7 月 23 日至 2023 年 7 月 22 日。法定代表人为夏明，注册资金捌佰万元整，住所为成都市航空路 1 号 1 栋 24 层 11 号，业务

审计报告（续）

天职业字[2019]30110 号

主管单位为四川省民政厅，业务范围为培育和扶持社区自组织、社区志愿服务团队、社会组织、社会企业的发展；培养社区公益人才；资助和支持理论与实务相结合的社区发展治理研究；支持社区营造、城市微更新、社区赋能等项目；促进社区发展治理的公共事业。

2. 截至 2018 年 12 月 31 日，成都市武侯社区发展基金会尚未设立分支机构。
3. 截至 2018 年 12 月 31 日，成都市武侯社区发展基金会无对外投资的实体机构。
4. 截至 2018 年 12 月 31 日，成都市武侯社区发展基金会无会员单位。
5. 截至 2018 年 12 月 31 日，成都市武侯社区发展基金会有职工 4 人，其中：秘书长 1 人，月工资标准为 16,200.00 元；项目总监 1 人，月工资标准为 10,400.00 元；行政专员 1 人，月工资标准为 5,200.00 元；传播专员 1 人，月工资标准为 5,000.00 元。

六、财务状况

1. 截至 2018 年 12 月 31 日，成都市武侯社区发展基金会资产总额为 8,922,565.96 元，其中：流动资产 8,922,565.96 元。
2. 截至 2018 年 12 月 31 日，成都市武侯社区发展基金会负债总额为 31,632.68 元，其中：流动负债 31,632.68 元。
3. 截至 2018 年 12 月 31 日，成都市武侯社区发展基金净资产总额为 8,890,933.28 元，其中：限定性净资产 1,056,694.00 元，非限定性净资产 7,834,239.28 元。

七、收支情况

1. 成都市武侯社区发展基金 2018 年 7 月 23 日至 2018 年 12 月 31 日收入 1,139,694.00 元，其中：捐赠收入 1,049,694.00 元；政府补助收入 90,000.00 元。
2. 成都市武侯社区发展基金 2018 年 7 月 23 日至 2018 年 12 月 31 日费用 248,760.72 元，其中：业务活动成本 30,000.00 元，管理费用 235,935.92 元，其他费用-17,175.20 元。

审计报告（续）

天职业字[2019]30110 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：成都市武侯区发展基金会

金额单位：元

行次	2018年12月31日余额	附注编号	行次	2018年12月31日余额	附注编号
流动资产：					
1	8,892,538.64	四、(一)	23		
短期投资			24	0.03	四、(三)
2			25	31,001.60	四、(四)
应收款项	30,027.32	四、(二)	26	631.05	四、(五)
3			27		
预付账款			28		
4			29		
存货			30		
5			31		
待摊费用			32	31,632.68	
6					
一年内到期的长期股权投资					
7					
其他流动资产					
8					
流动资产合计	8,922,565.96				
9					
长期投资：					
10					
长期股权投资					
11					
长期股权投资					
12					
长期投资合计					
13					
固定资产：					
14					
固定资产原价					
15					
减：累计折旧					
16					
固定资产净值					
17					
在建工程					
18					
文物文化资产					
19					
固定资产清理					
固定资产合计					
20					
无形资产：					
21					
无形资产					
受托代理资产：					
22					
受托代理资产					
资产总计	8,922,565.96		负债和净资产总计	8,922,565.96	

流动负债：

短期借款

应付款项

应付工资

应交税金

预收账款

预提费用

预计负债

一年内到期的长期负债

其他流动负债

流动负债合计

长期负债：

长期借款

长期应付款

其他长期负债

长期负债合计

受托代理负债：

受托代理负债

负债合计

净资产：

非限定性净资产

限定性净资产

净资产合计

单位负责人：

夏明

制表：李倩如

5

复核：肖婷婷

5101075301748

业务活动表

编制单位：成都武侯社区发展基金会

金额单位：元

项 目	行次	2018年7月23日至2018年12月31日金额			附注编号
		非限定性	限定性	合计	
一、收 入					
其中：捐赠收入	1	53,000.00	996,694.00	1,049,694.00	四、(七)
会费收入	2				
提供服务收入	3				
商品销售收入	4				
政府补助收入	5		90,000.00	90,000.00	四、(七)
投资收益	6				
其他收入	7				
收入合计	8	53,000.00	1,086,694.00	1,139,694.00	
二、费 用					
(一) 业务活动成本	9		30,000.00	30,000.00	四、(八)
其中：①捐赠项目成本	10		30,000.00	30,000.00	
②提供服务成本	11			-	
③销售商品成本	12				
④会员服务成本	13				
⑤业务活动税金及附加	14				
(二) 管理费用	15	235,935.92		235,935.92	四、(九)
(三) 筹资费用	16				
(四) 其他费用	17	-17,175.20		-17,175.20	四、(十)
费用合计		218,760.72	30,000.00	248,760.72	
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18				
四、净资产变动额 (若为净资产减少额，以“-”号填列)	19	-165,760.72	1,056,694.00	890,933.28	

单位负责人：夏明

制表：李倩茹

复核：肖潼婷



现金流量表

金额单位：元

编制单位：成都市武侯社区发展基金会

目	行次	2018年7月23日至2018年12月31日金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	1,049,694.00
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	90,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	18,775.23
业务活动现金流入小计	8	1,158,469.23
提供捐赠或者资助支付的现金	9	30,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	166,951.12
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	68,979.47
业务活动现金流出小计	13	265,930.59
业务活动产生的现金流量净额	14	892,538.64
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
投资活动现金流入小计	20	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
投资活动现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计	29	8,000,000.00
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
筹资活动现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	8,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	8,892,538.64
加：期初现金及现金等价物余额	37	
六、期末现金及现金等价物余额	38	8,892,538.64

单位负责人：夏明

制表：李倩茹

复核：肖潼婷

成都市武侯社区发展基金会

2018 年 7 月 23 日至 2018 年 12 月 31 日

财务报表附注

(除特别说明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、基本情况

成都市武侯社区发展基金会(以下简称“本基金会”)于 2018 年 7 月 23 日经四川省民政厅批准登记, 基金会法人登记证书有效日期: 2018 年 7 月 23 日至 2023 年 7 月 22 日。注册资金 800 万元, 统一社会信用代码为 53510000MJQ080756W, 法定代表人夏明, 住所为成都市航空路 1 号 1 栋 24 层 11 号, 业务主管单位为四川省民政厅。

业务范围为培育和扶持社区自组织、社区志愿服务团队、社会组织、社会企业的发展; 培养社区公益人才; 资助和支持理论与实务相结合的社区发展治理研究; 支持社区营造、城市微更新、社区赋能等项目; 促进社区发展治理的公共事业。

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求, 真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

(一)、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

(二)、会计期间

本基金会的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本基金会成立于 2018 年 7 月 23 日, 本公司本年度财务报表的实际编制期间为 2018 年 7 月 23 日至 2018 年 12 月 31 日。

(三)、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

(四)、记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础, 资产以历史成本为计价原则。

（五）、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

本基金会的坏账确认标准：

- （1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- （2）债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

（六）、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

（七）、收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为会费收入、捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本基金会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

本基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当本基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

（八）、成本费用划分原则

本基金会支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

(九)、重要会计政策变更情况的说明

本基金会本年度无重要会计政策变更情况的说明。

四、财务报表主要项目注释

(一)、货币资金

项目	币种	年末数
现金	人民币	5,995.00
银行存款	人民币	8,886,543.64
<u>合计</u>		<u>8,892,538.64</u>

(二)、应收款项

(1) 应收款项账龄

账龄	年末数		账面价值
	账面余额	坏账准备	
1 年以内	30,027.32		30,027.32
<u>合计</u>	<u>30,027.32</u>		<u>30,027.32</u>

(三)、应付款项

(1) 应付款项账龄

账龄	年末数	款项内容
1 年以内	0.03	员工垫款
<u>合计</u>	<u>0.03</u>	

(四)、应付工资

项目	本年增加额	本期支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	147,945.45	116,943.85	31,001.60
二、职工福利费			

项目	本年增加额	本期支付额	年末账面余额
三、社会保险费	27,886.32	27,886.32	
其中：1. 医疗保险费	7,455.00	7,455.00	
2. 基本养老保险费	18,886.00	18,886.00	
3. 年金缴费			
4. 失业保险费	596.40	596.40	
5. 工伤保险费	153.72	153.72	
6. 生育保险费	795.20	795.20	
四、住房公积金	22,752.00	22,752.00	
五、工会经费和职工教育经费			
六、非货币性福利			
七、其他			
合计	198,583.77	167,582.17	31,001.60

(五)、应交税金

税费项目	年末账面余额	适用税率(%)
代扣代缴个人所得税	631.05	
合计	631.05	

(六)、净资产

(1) 净资产明细

项目	本年增加	本年减少	年末数
限定性净资产	1,086,694.00	30,000.00	1,056,694.00
非限定性净资产	8,053,000.00	218,760.72	7,834,239.28
合计	9,139,694.00	248,760.72	8,890,933.28

(2) 限定性净资产明细

项目	本期增加	本期减少	年末数
捐赠款	996,694.00		996,694.00
政府补助款	90,000.00	30,000.00	60,000.00
合计	1,086,694.00	30,000.00	1,056,694.00

(七)、收入

(1) 收入明细

项目	本年发生额		合计
	非限定性	限定性	
捐赠收入	53,000.00	996,694.00	1,049,694.00
政府补助收入		90,000.00	90,000.00
合计	53,000.00	1,086,694.00	1,139,694.00

(2) 政府补助收入

项目	本年发生额
社区基金(会)培育扶持项目	90,000.00
合计	90,000.00

(八)、业务活动成本

项目	本年累计数		合计
	非限定性	限定性	
捐赠项目成本		30,000.00	30,000.00
合计		30,000.00	30,000.00

(九)、管理费用

项目	本年累计数		合计
	非限定性	限定性	
行政管理人员费用	198,583.77		198,583.77
行政管理事务物品耗费和服务开支	37,352.15		37,352.15
合计	235,935.92		235,935.92

(十)、其他费用

项目	本年累计数		合计
	非限定性	限定性	
银行账户维护费及手续费	960.00		960.00
减: 利息收入	18,135.20		18,135.20
小计	-17,175.20		-17,175.20

项目	本年累计数		合计
	非限定性	限定性	
合计	-17,175.20		-17,175.20

五、关联方关系及关联方交易的说明

本基金会本年度无关联方关系及关联方交易。

六、限定性净资产转为非限定性净资产

本基金会本年度无限定性资产转为非限定性资产。

七、净资产变动额

本基金会本年度净资产变动额为 8,890,933.28 元。其中出资者投入资本 8,000,000.00 元，收入合计 1,139,694.00 元，费用合计 248,760.72 元，净资产变动额为出资者投入资本加上收入合计减去费用合计，净资产增加 8,890,933.28 元。

八、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本基金会本年度资产提供者设置了用途限制的资产共计 1,086,694.00 元，其中政府补助资金 90,000.00 元，已按限定用途使用 30,000.00 元，剩余 60,000.00 元；受赠资金 996,694.00 元，剩余 996,694.00 元。

九、受托代理业务情况的说明

本基金会本年度无受托代理业务。

十、重大资产减值情况的说明

本基金会本年度无重大资产减值情况。

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会本年度无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会本年度无接受劳务捐赠情况。

十三、对外承诺和或有事项情况的说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本基金会无对外承诺和或有事项。

十四、资产负债表日后非调整事项的说明

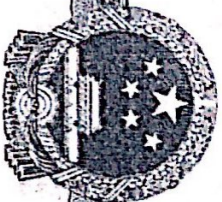
截至财务报表批准报出日，本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十五、需要说明的其他事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本基金会无需要说明的其他事项。

上述 2018 年度财务报表和财务报表有关附注，系本基金会按《民间非营利组织会计制度》编制。





统一社会信用代码
911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、变更、清算、破产事宜；提供税务咨询、税务代理、税务筹划、税务审计、税务培训、法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务、产品设计、基础软件服务、软件开发、计算机系统服务、软件服务、应用软件开发、数据处理(数据处理中心除外)；银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外；企业管理咨询、销售计算机、软件及辅助设备。(下期出资时间为2019年06月30日，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关

